

*Italian Restaurant A/S
Kalvebod Brygge 59
1560 København V*

CVR-nr: 25 32 75 35

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022*

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 13. juli 2023

Dirigent
Mustafa Bayram

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Italian Restaurant A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 13. juli 2023

Direktion

Mustafa Bayram

Bestyrelse

Ahmet Bayram
Formand

Fahriye Bayram

Mustafa Bayram

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Italian Restaurant A/S

Afkræftende konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Italian Restaurant A/S for perioden 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Der foreligger ikke en støtteaftale fra moderselskabet eller koncernselskaber i øvrigt, og selskabets drift har ikke skabt tilstrækkelig likviditet. Selskabets likviditet er særledes presset, og selskabet kan ikke betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder.

Det er dermed en forudsætning for fortsat drift at nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har løbende forhandlinger med de foreløbige tålmodige kreditorer, men vi har ikke modtaget tilkendegivelser fra kreditorer og øvrige kreditgivere, der giver grundlag for at kreditfaciliteterne vil fortsætte resten af 2023.

Af denne årsag burde årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven have været udarbejdet efter realisationsprincippet, og indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser burde have været ændret i overensstemmelse hermed, herunder med eventuelle nedskrivninger af anlægsaktiver og koncernforbundne tilgodehavender mv. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningen heraf på årsregnskabet.

Forbehold for tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af selskabets tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder, da posten er indregnet til nominal værdi. De pågældende tilknyttede selskaber har forbehold for fortsat drift, hvorfor vi mener at tilgodehavenderne skal nedskrives i overensstemmelse hermed. Regnskabsposten er indregnet med TDKK 9.647, som efter vores opfattelse bør nedskrives til TDKK 0, idet de tilknyttede selskaber, efter vores opfattelse, ikke forventes at kunne fortsætte driften.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af manglende forudsætninger for fortsat drift. Vi har konkluderet, at ledelsesberetningen af samme årsag indeholder væsentlig fejlinformation i relation til de beløb og andre elementer, der er påvirket af den manglende aflæggelse efter realisationsprincippet.

Vanløse, den 13. juli 2023

Revision Sjælland
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 28309791

Ulrik Danmark
Registreret revisor
mne21791

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Italian Restaurant A/S Kalvebod Brygge 59 1560 København V
	CVR-nr.: 25 32 75 35
Direktion	Regnskabsår: 1. januar - 31. december Mustafa Bayram
Pengeinstitut	Jyske Bank Sparekassen Danmark
Revisor	Revision Sjælland Registreret Revisionsaktieselskab Jyllingevej 59, 1. sal 2720 Vanløse

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er drift af restaurationsvirksomhed og investeringsvirksomhed indenfor samme branche.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet beløbene for slutafregninger til Erhvervsstyrelsen på baggrund af en foreløbig fastsættelse fra Erhvervsstyrelsen for lønkomensation og komensation for faste omkostninger og dermed på baggrund af de forventede opgørelser. Der vil i forbindelse med Erhvervsstyrelsens gennemgang være en vis usikkerhed omkring de præcise beløb, men ledelsen vurderer ikke, at de endelige modtagne beløb i forbindelse med slutafregningen vil afvige væsentligt fra de indregnede beløb, men der vil grundet kompensationsordningernes sammensætning foreligge en vis tvivl herom.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens cafe-kæde som selskabet er en del af, har i allerhøjeste grad været påvirket af Covid-19, hvor hjælpepakkelån fra SKAT nu skal tilbagebetales. Der er indgået nye betalingsaftaler med SKAT, så lånene nu tilbagebetales over 2023-2024.

Den manglende indtjening i perioder med nedlukning fra 2020 til udgangen af 2021 har medført at koncernen har oparbejdet en gæld til kreditorer og udlejere, og eftervirkningerne af Covid-19 og energiprisen påvirker stadig selskabets finansielle stilling.

Koncernen og dette selskab tilbagebetalt yderligere ældre gæld til tidligere samarbejdspartnere og gæld til pengeinstitutter, hvilket også har medført et likviditetstræk.

Selskabets fortsatte drift kan være betinget af, at selskabet skaber positive pengestrømme fra driften, at kreditorerne stadig udviser tålmodighed og evt. konkurser i koncernens øvrige selskaber kan isoleres dertil. Forventningerne er dog en fortsat positiv udvikling gennem egen drift.

Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Selskabets ledelse henviser til note 1 omkring usikkerhed ved fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Driften er efter balancedato på vej tilbage til normal drift ligesom perioden før Covid-19. Ledelsen forventer en stigende normalisering i branchen, og oplever også stigende omsætningsfremgang.

Bortset fra ovenstående har der ikke været enkeltstående begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil kunne påvirke resultatet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Italian Restaurant A/S for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver samt kompensationsbeløb modtaget som følge af Covid19.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indretningstilskud i forbindelse med lejemål, der indtægtsføres i takt med lejemålets uopsigeligthed. Posten er indregnet under langfristede forpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021
BRUTTOFORTJENESTE	7.235.147	6.998.836
4 Personaleomkostninger.....	-5.988.517	-4.018.789
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.743.689	-203.340
Andre driftsomkostninger.....	-40.825	0
	-537.884	2.776.707
DRIFTSRESULTAT		
Andre finansielle indtægter	29.032	1.904.622
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	414.985	95.648
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	-1.841
Andre finansielle omkostninger.....	-423.911	-183.960
	-517.778	4.591.176
RESULTAT FØR SKAT		
Skat af årets resultat.....	98.273	-605.728
	-419.505	3.985.448
ÅRETS RESULTAT	-419.505	3.985.448
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-419.505	3.985.448
	-419.505	3.985.448
DISPONERET I ALT	-419.505	3.985.448

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

AKTIVER

	2022	2021
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.429.534	1.279.167
Indretning af lejede lokaler.....	3.266.380	160.000
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	1.235.000
Materielle anlægsaktiver	4.695.914	2.674.167
Deposita	348.975	348.975
Finansielle anlægsaktiver	348.975	348.975
ANLÆGSAKTIVER	5.044.889	3.023.142
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	208.442	67.977
Varebeholdninger	208.442	67.977
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	376.202	239.931
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	9.646.990	8.317.357
Andre tilgodehavender	1.100.715	1.734.426
Periodeafgrænsningsposter	0	0
Tilgodehavender	11.123.907	10.291.714
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	114.630	85.598
Værdipapirer og kapitalandele	114.630	85.598
Likvide beholdninger	24.812	19.527
OMSÆTNINGSAKTIVER	11.471.791	10.464.816
AKTIVER	16.516.680	13.487.958

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital.....	500.000	500.000
Overført resultat.....	2.487.339	2.906.844
EGENKAPITAL.....	2.987.339	3.406.844
Hensættelse til udskudt skat	1.150	229.509
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	1.150	229.509
Anden gæld.....	500.691	962.434
Periodeafgrænsningsposter.....	2.083.333	1.250.000
5 Langfristede gældsforpligtelser	2.584.024	2.212.434
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	626.365	577.461
Kreditinstitutter.....	2.157.398	3.829.236
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	3.517.434	1.086.839
Gæld til tilknyttede virksomheder	195.754	93.880
Gæld til associerede virksomheder.....	0	249.650
Selskabsskat.....	130.086	633.160
Anden gæld.....	4.317.130	1.168.945
Kortfristede gældsforpligtelser.....	10.944.167	7.639.171
GÆLDSFORPLIGTELSER	13.528.191	9.851.605
PASSIVER	16.516.680	13.487.958

- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
8 Nærtstående parter

NOTER

1 Usikkerhed om fortsat drift

Koncernens cafekæde som selskabet er en del af, har i allerhøjeste grad været påvirket af Covid-19, hvor hjælpepakke-lån fra SKAT nu skal tilbagebetales. Der er indgået nye betalingsaftaler med SKAT, så lånene nu tilbagebetales over 2023-2024.

Den manglende indtjening i perioder fra 2020 til udgangen af 2021 har medført at koncernen har oparbejdet en gæld til kreditorer og udlejere, og eftervirkningerne af Covid-19 og energikrisen påvirker derfor stadig selskabets finansielle koncern.

Selskabets fortsatte drift kan være betinget af, at selskabet skaber positive pengestrømme fra driften, fortsat opretholder kreditfaciliteter i form af henstand med leverandørbetalinger, og evt. konkurser i koncernens øvrige selskaber kan isoleres dertil. Forventningerne er dog en fortsat positiv udvikling gennem egen drift som hidtil.

Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet beløbene for slutafregninger til Erhvervsstyrelsen på baggrund af en foreløbig fastsættelse fra Erhvervsstyrelsen for lønkomensation og komensation for faste omkostninger og dermed på baggrund af de forventede opgørelser. Der vil i forbindelse med Erhvervsstyrelsens gennemgang være en vis usikkerhed omkring de præcise beløb, men ledelsen vurderer ikke, at de endelige modtagne beløb i forbindelse med slutafregningen vil afvige væsentligt fra de indregnede beløb, men der vil grundet kompensationsordningernes sammensætning foreligge en vis tvivl herom.

3 Særlige poster

Selskabet har gjort brug af de hjælpepakker, som myndighederne har iværksat for at understøtte erhvervslivet under Covid19 -pandemien, hvor der nu er modtaget en foreløbig slutafregning.

Der er på den baggrund indregnet en foreløbig omkostning på TDKK 1.075, som dog kan afvige når Erhvervsstyrelsen for behandlet koncernens samlede modtagne slutafregninger. Beløbet er indregnet i resultatopgørelsen under "andre driftsindtægter/omkostninger", der er en del af bruttofortjenesten.

Endvidere er der sket nedskrivninger af anlægsaktiver i forbindelse med fraflytning af lokaler med i alt TDKK 1.257. Beløbet er indregnet under "af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver".

	2022	2021
4 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	18	16
Lønninger	5.808.372	3.898.388
Andre omkostninger til social sikring.....	180.145	120.401
Personaleomkostninger i alt	5.988.517	4.018.789

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Anden gæld.....	1.539.895	1.127.056	626.365	0
Periodeafgrænsningsposter	1.250.000	2.083.333	0	0
	<u>2.789.895</u>	<u>3.210.389</u>	<u>626.365</u>	<u>0</u>

Periodeafgrænsningsposter omfatter indretningstilskud og rabatter fra selskabets udlejer, der indtægtsføres med TDKK 455 over lejekontraktens uopsigelighedsperiode, hvor der refterer 55 måneder. Der er således ikke tale om gæld, der forfalder.

NOTER

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution med solidarisk hæftelse for alt mellemværende med kreditinstitut for følgende selskaber:

CVR-nr.:25676394 Bayramoglu Holding ApS under konkurs
CVR-nr.:35805834 Kirte ApS under konkurs
CVR-nr.:36443243 Vehhab ApS under konkurs
CVR-nr.:37523151 Rauf ApS under konkurs
CVR-nr.: 40058532 M&N Fisketorvet ApS
CVR-nr.:35889221 Mugni ApS
CVR-nr.:31765749 Bedi A/S
CVR-nr.:34487790 Ehls ApS
CVR-nr.:37694983 Macid ApS under konkurs
CVR-nr.:37834874 Musavvir Holding ApS

Eventualforpligtelser til tilknyttede virksomheder

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution med solidarisk hæftelse for alt mellemværende med kreditinstitut for følgende tilknyttede selskaber:

CVR-nr.:31496810 Porta A Jour ApS
CVR-nr.:35803998 H. Disa ApS
CVR-nr.:35805494 H. Dalle ApS
CVR-nr.:35859756 Rafi ApS
CVR-nr.:35859764 Lara Bay ApS
CVR-nr.:25440897 Restaurant Cyprus ApS
CVR-nr.:36968524 Fettah ApS
CVR-nr.:36464976 Mukit ApS
CVR-nr.:35889221 Vedud ApS
CVR-nr.:37109436 Rezzak ApS
CVR-nr.:38387499 Muiz ApS

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabet, Hennan Holding ApS's årsrapport, hvortil der henvises. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Leasing- og lejeforpligtelser

Virksomheden har en huslejeoplygtelse. Huslejeoplygtelsen er opgjort til årligt minimum TDKK 1.351, og har en resterende uopsigelighedsperiode på 55 måneder. Forpligtelse i alt TDKK 6.193.

Selskabet har endvidere 2 leasede biler, hvor den samlede restforpligtelser udgør 222 TDKK.

NOTER

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank er der tinglyst ejerpantebrev med pant i driftsmidler, driftsmateriel, goodwill i den i lejede lokaler etablerede virksomhed med nom. DKK 3.500.000. Ejerpantebrevet ligger tillige til sikkerhed for alt mellemværende med kreditinstitut for følgende tilknyttede selskaber:

CVR-nr.: 25440897 Restaurant Cyprus ApS

CVR-nr.: 31496810 Porta A Jour ApS

Ejerpantebrevet ligger tillige til sikkerhed for alt mellemværende med kreditinstitut for følgende øvrige selskaber:

CVR-nr.: 34487790 Ehls ApS

CVR-nr.:31765749 Bedi A/S

8 Nærtstående parter

Følgende moderselskab udarbejder koncernregnskab, hvori Italian Restaurant A/S indgår som datterselskab:

Hennan Holding ApS, med hjemsted i Taastrup Kommune.